

Farsø Varmeværk a/s

J. Skjoldborgs Vej 12, 9640 Farsø
CVR-nr. 53 46 47 18

Årsrapport for regnskabsåret 01.09.18 - 31.12.18

Varmeværksoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8 - 12
Resultatopgørelse	13
Balance	14 - 15
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17 - 28

Varmeværket

Farsø Varmeværk amba
J. Skjoldborgs Vej 12
9640 Farsø

Telefon: 98 63 14 19
Hjemmeside: www.farsoe-fjernvarme.dk
Hjemsted: Vesthimmerland
CVR-nr.: 53 46 47 18
Regnskabsår: 01.09 - 31.12

Driftsledelse

Bo Rasmussen

Bestyrelse

Søren Kjær, formand
Jørgen Fransgård, næstformand
Ove Flak
Gunnar Løkke
Knud Erik Markussen
Preben Sørensen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.09.18 - 31.12.18 for Farsø Varmeværk amba.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven, vedtægterne samt varmeforsyningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af varmekærens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.18 og resultatet af varmekærens aktiviteter for regnskabsåret 01.09.18 - 31.12.18.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farsø, den 19. februar 2019

Driftsledelsen

Bo Rasmussen

Bestyrelsen

Søren Kjær
Formand

Jørgen Fransgård

Ove Flak

Gunnar Løkke

Knud Erik Markussen

Preben Sørensen

Til andelshaveren i Farsø Varmeværk amba**Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Farsø Varmeværk amba for regnskabsåret 01.09.18 - 31.12.18, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven, vedtægterne samt varmemforsyningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af varmeværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.18 samt af resultatet af varmeværkets aktiviteter for regnskabsåret 01.09.18 - 31.12.18 i overensstemmelse med årsregnskabsloven, vedtægterne samt varmemforsyningsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af varmeværket i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven, vedtægterne samt varmemforsyningsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere varmeværkets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere varmeværket, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af varmeværkets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om varmeværkets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at varmeværket ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven, vedtægterne samt varmforsyningsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav, vedtægterne samt varmforsyningslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Farsø, den 19. februar 2019

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Ole Hosbond Poulsen
Statsaut. revisor

Væsentligste aktiviteter

Varmeværkets aktiviteter består i levering af fjernvarme til varmeværkets forbrugere i Farsø.

Varmeværkets varmeforsyningsår og regnskabsår er omlagt til at følge kalenderåret, jf. nye vedtægter. Dette omlægningsregnskab omfatter derfor perioden 01.09.18 - 31.12.18. Ved sammenligning til sidste års tal sammenligner man således de resterende 4 måneder af 2018 mod et normalt regnskabsår på 12 måneder (2017/18).

Kommentarer til regnskabet

Varmesalget til forbrugerne blev som budgetteret med et salg på 11.906.268 kWh mod budgetteret 11.354.973 kWh. Graddagetallet for de resterende 4 måneder af 2018 var 17% mindre end perioden i et normalår.

Afregningsprisen er uændret DKK 0,425 inkl. moms pr. kWh fjernvarme.

Der tilbagebetales i alt DKK 146.077 til 514 forbrugere.

Der opkræves i alt DKK 370.598 fra 1.034 forbrugere.

Tilbagebetaling/opkrævning skete i forbindelse med opkrævning af 1. rate den 1. februar 2019.

Betaling af alle 5 rater på én gang

Også i år var der mulighed for at betale det totale acountobeløb for alle 5 rater på én gang. 150 forbrugere ønskede at benytte sig af denne mulighed. Kontantrabatten udgør i år 2% af det opkrævede beløb ekskl. moms.

Antal forbrugere

Forbrugertallet er uændret med 1.548 forbrugere tilsluttet.

Der arbejdes p.t. på at undersøge, om der er økonomi i at udbrede fjernvarmen til industriområdet og Fandrup.

Produktion

Varmeværkets samlede varmeproduktion blev 15.836 MWh mod budgetteret 15.265 MWh. Varmen er produceret med 0 MWh på gas, 1.039 MWh på sol og 14.797 MWh på flis.

Solfangeranlægget har i perioden kun produceret ca. 7% af den samlede varme, hvilket skyldes den lave vintersol og korte dage.

Ledningsnet

Stikledninger, ventilbrønde og omløb renoveres/udskiftes løbende.

Hvis en forbruger vil ændre sin indkørsel, vil varmeværket gerne kontaktes for en inspektion af stikledningen. Værket vil så vurdere om stikledningen skal renoveres/udskiftes før indkørslen ændres.

Planlægger du dybere gravearbejde (over 60 cm) med maskine, kan du få oplyst, hvor værkets ledninger er ført.

En overgravet ledning reparerer vi naturligvis, men på forbrugerens regning.

Målere

Alle målere aflæses "elektronisk" af varmeværket til brug for årsopgørelsen. Vi anbefaler dog fortsat forbrugerne til selv at aflæse månedligt ved hjælp af udsendt styringstabel.

Varmeværket har aflæst alle målere til brug for årsopgørelsen, målere med fejl er alle grad-dageberegnet. Derudover tilstræber varmeværket at opsamle data om forbrug - afkøling m.m., men selvfølgelig også for at opdage eventuelle uregelmæssigheder, som eksempelvis et stort forbrug. Derudover skal data bruges til at optimere driften på værket.

Alt dette er iværksat for at yde en større service overfor forbrugerne.

Alle målere kan i dag fjernaflæses fra Værket via det centrale radionetværk. Forbrugerne har mulighed for at kunne følge deres forbrug gennem et login på hjemmeside, eller som App til mobiltelefon (e-Forsyning). Login fremsendes sammen med årsopgørelse og aconto op-krævning.

Omkostningerne til udskiftning af målere og system til at se forbrugsdata via computeren, eller mobiltelefon afholdes af varmeværket.

Din varmeøkonomi

Varmen afregnes i kWh også kaldet energiafregning. Langt de fleste varmeværker anvender i dag denne afregningsform, da alle forbrugere betaler samme pris for samme produkt. For at sikre incitament til en fortsat god afkøling bruges en afkølingstarif, som belønner god afkøling og straffer dårlig afkøling. Afkølingen er regnet over et helt års forbrug og mindre afkøling om sommeren vil derfor have lille effekt på afkølingstariffen.

På Varmeværkets hjemmeside kan du logge på e-forsyning og se oplysninger om forbrug, afkøling, budget og årsopgørelse. Du kan logge på via hjemmeside www.farsoe-fjernvarme.dk eller App "e-Forsyning" på mobil. Login-oplysninger finder du på dit budget eller årsopgørelse.

Det udsendte budget er baseret på tidligere energiforbrug (normalår) uden indregning af tillæg/fradrag fra afkølingstarif. Afkølingstariffen bliver opgjort ved årsafslutning og indregnes i årsopgørelsen. Er der spørgsmål til det udsendte budget opfordres der til at henvende sig til Varmeværket.

Du kan spare penge og få en øget komfort, hvis du forstår at udnytte fjernvarmen bedst muligt. Det kan gøres med enkle midler. Selv om fjernvarme er billigt, er der jo ingen grund til at ødsle med den.

For at du selv hele tiden kan følge dit varmeforbrug, og ikke mindst konstatere om dit varmeanlæg fungerer tilfredsstillende, er det en rigtig god ide at føre jævnlig kontrol med forbruget. Det kan gøres ved at notere varmemålerens visninger eller bruge programmet e-Forsyning. Gør du det mindst en gang om måneden, vil du hurtigt få et overblik over dit varmeforbrug måned for måned.

Som en hjælp til at kontrollere forbruget, vedlægger vi styringstabellen, hvor vi har skønnet dit års forbrug.

Konstaterer du pludselig en meget stor stigning i månedsforbruget, i forhold til styringstabellen, vil der ofte være tale om en fejl på dit varmeanlæg.

Sparer du på varmen, giver det mindre CO₂ udledning selv om vores primære brændsel betragtes som CO₂ neutral.

Varmepris for det kommende år

For det kommende år har bestyrelsen vedtaget følgende takster:

Variabelt bidrag:	DKK 0,425 pr. kWh
Abonnementsbidrag:	DKK 1.625,00 pr. forbruger
Fast bidrag:	DKK 18,75 pr. m ² i henhold til BBR-meddelelse.

Alle priser er inkl. moms. Øvrige takster fremgår af værkets takstblad, som kan ses på værkets hjemmeside www.farsoe-fjernvarme.dk

Flispriserne har været stigende, idet der er øget efterspørgsel på markedet. Vi har dog formået at holde prisen uændret, da vi har reduceret vores forbrug af flis med solfangeranlægget. Der er flere værker, som har haft stigende priser pga. grundbeløbets frafald - dette har ikke haft indflydelse på Farsø Varmeværk, da vi ikke har modtaget dette.

Energispareaktiviteter

Farsø Varmeværk skal i 2018 overfor Energistyrelsen dokumentere besparelser på 1.478.882 kWh.

Det er i tiden fremover vigtigt, at forbrugerne underretter varmeværket om større energibesparende aktiviteter, så som:

- o udskiftning af vinduer
- o efterisolering
- o udskiftning af vandvarmere

inden arbejdet påbegyndes, og at der indgås skriftlig aftale med varmeværket, som gør at varmeværket må indberette denne besparelse. Til gengæld kvitterer varmeværket med 1 god flaske rødvin.

Såfremt du måtte være i tvivl – så kontakt endelig varmeværket!

Med den nye energiaftale afskaffes fjernvarmens forpligtelse til at indberette energi-besparelser fra udgangen af 2020.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

2019 (ej
revideret)
DKK

Budget for 2019

Varmeindtægter	16.921.201
Brændsel - aske/slagger - spædevand	-7.522.500
Drift, solvarme	-1.072.200
Drift, gaskedel	-167.900
Drift, fliskedel, Satellit	-684.600
Drift, fliskedel, ECO	-383.700
Drift, fliskedel, Weiss	-929.000
Skorstene - røgvasker - kran - gummiged m.v.	-911.700
Elforbrug	-493.050
Teknisk assistance - edb-omkostninger - kursus - driftledelse	-286.400
Miljø-, forsknings- og udviklingsomkostninger	-72.900
Produktionsomkostninger i alt	-12.523.950
Bruttoresultat	4.397.251
Drift, hovedledninger	-221.700
Drift, stikledning	-786.600
Drift, brønde	-95.100
Drift, målere	-425.800
Driftledelse og øvrig styring	-112.000
Distributionsomkostninger i alt	-1.641.200
Resultat af primær drift	2.756.051
Administrationsomkostninger	-1.906.960
Andre driftsindtægter	155.522
Andre driftsomkostninger	-9.900
Resultat før finansielle poster	994.713
Finansielle indtægter	29.400
Finansielle omkostninger	-1.024.113
Årets resultat	0

	01.09.18	2017/18
Note	31.12.18	DKK
	DKK	DKK
1 Varmeindtægter	5.676.930	16.248.231
2 Brændsel - aske/slagger - spædevand	-2.657.398	-7.158.320
Drift gaskedel	-51.331	-169.811
Drift fliskedel, ECO	-116.333	-415.970
Drift fliskedel, Weiss	-293.956	-932.778
Drift fliskedel, satellit	-142.697	-491.367
Drift, solvarmeanlæg	-353.709	-1.075.167
Skorstene - røgvasker - kran - gumiged m.v.	-341.630	-936.788
El-forbrug	-74.921	-328.621
Teknisk assistance - edb-omkostninger - driftsledelse	-96.622	-287.693
Miljø-, forsknings- og udviklingsomkostninger	-27.310	-73.198
Øvrig vedligeholdelse	-56.353	-271.719
Bruttoresultat	1.464.670	4.106.799
Drift hovedledninger	-77.503	-219.923
Drift stikledninger	-285.108	-807.759
Drift brønde	-31.968	-100.120
Drift målere	-117.340	-464.049
Driftledelse og øvrig styring	-49.737	-113.584
Resultat af primær drift	903.014	2.401.364
3 Administrationsomkostninger	-623.547	-1.564.118
4 Andre driftsindtægter	65.365	157.383
Resultat før finansielle poster	344.832	994.629
5 Finansielle indtægter	2.617	29.300
6 Finansielle omkostninger	-347.449	-1.023.929
Årets resultat	0	0

	31.12.18	31.08.18
Note	DKK	DKK
AKTIVER		
Grunde og bygninger	11.894.278	12.105.261
Målere	1.156.735	1.231.473
Produktionsanlæg	29.685.183	30.352.353
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.182.221	1.256.945
Ledningsnet m.v.	3.569.226	3.652.842
7 Materielle anlægsaktiver i alt	47.487.643	48.598.874
Anlægsaktiver i alt	47.487.643	48.598.874
Rør og fittings	263.288	271.020
Målere	11.340	17.010
Flis	440.800	450.810
Varebeholdninger i alt	715.428	738.840
Tilgodehavender hos forbrugere	654.054	766.484
8 Andre tilgodehavender	18.750	318.143
Periodeafgrænsningsposter	230.132	158.324
Tilgodehavender i alt	902.936	1.242.951
9 Likvide beholdninger	3.392	13.027
Omsætningsaktiver i alt	1.621.756	1.994.818
Aktiver i alt	49.109.399	50.593.692

PASSIVER		31.12.18	31.08.18
Note		DKK	DKK
	Basiskapital	3.276.613	3.276.613
Egenkapital i alt		3.276.613	3.276.613
10	Gæld til realkreditinstitutter	37.465.726	38.460.361
11	Gæld til øvrige kreditinstitutter	1.790.556	1.990.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt		39.256.282	40.450.361
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	2.779.000	2.760.000
	Den Jyske Sparekasse, kassekredit	714.076	1.697.603
	Efterbetaling til forbrugere	257.746	817.708
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.179.480	489.450
12	Resultat til indregning i næste års priser	1.013.520	651.154
13	Anden gæld	632.682	450.803
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		6.576.504	6.866.718
Gældsforpligtelser i alt		45.832.786	47.317.079
Passiver i alt		49.109.399	50.593.692
14	Medarbejderforhold		
15	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
16	Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Basiskapital
Egenkapitalopgørelse for 01.09.17 - 31.08.18	
Saldo pr. 01.09.17	3.276.613
Saldo pr. 31.08.18	3.276.613
Egenkapitalopgørelse for 01.09.18 - 31.12.18	
Saldo pr. 01.09.18	3.276.613
Saldo pr. 31.12.18	3.276.613

01.09.18	
31.12.18	2017/18
DKK	DKK

1. Varmeindtægter

Variable bidrag	4.063.412	10.745.149
Faste bidrag	1.361.879	4.065.294
Abonnementsbidrag	670.458	1.996.754
Kompensation, egen forsyning	-6.667	-19.320
Afkøling	-49.786	-221.295
Over-/underdækning	-362.366	-318.351
I alt	5.676.930	16.248.231

2. Brændsel - aske/slagger - spædevand

Flis inkl. bortskaffelse af aske m.v.	2.640.954	7.085.166
Naturgas	140	4.107
NOX afgift mv.	16.304	69.047
I alt	2.657.398	7.158.320

3. Administrationsomkostninger

It-omkostninger	102.965	183.606
Porto og gebyrer	4.058	4.845
Udarbejdelse af og erklæring på årsrapport	42.000	37.500
Økonomisk og skattemæssig rådgivning	750	3.500
Regnskabs- og bogholderimæssig assistance	0	11.500
Energispareaktiviteter	55.396	103.336
Mødeomk., generalforsamling og repræsentation	46.416	99.110
Ledelse	69.110	196.956
Forbrugerinformation	17.451	45.456
Administration	230.407	701.465
Kontingenter og juridisk assistance	28.408	155.023
Tilsynsgebyr, Energistyrelsen	26.586	21.821
I alt	623.547	1.564.118

01.09.18	
31.12.18	2017/18
DKK	DKK

4. Andre driftsindtægter

Gebyrindtægter	23.740	63.590
Lejeindtægt	36.167	91.672
Diverse indtægter	5.458	2.121
I alt	65.365	157.383

5. Finansielle indtægter

Renter, forbrugere	13	289
Andre renter, modtagne kontanrabatter, m.v.	2.604	29.011
I alt	2.617	29.300

6. Finansielle omkostninger

Renter, KommuneKredit	272.875	795.013
Renter, pengeinstitutter	48.149	149.852
Administrationsgodtgørelse til forbrugere	11.253	33.301
Låneomkostninger m.v.	5	264
Amortisering af kurstab og låneomkostninger	15.167	45.499
I alt	347.449	1.023.929

7. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Målere	Produktions- anlæg	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Ledningsnet m.v.	I alt
Kostpris pr. 01.09.18	20.967.319	4.941.602	47.511.157	5.243.721	28.172.369	106.836.168
Tilgang i året	0	0	55.660	46.874	179.311	281.845
Kostpris pr. 31.12.18	20.967.319	4.941.602	47.566.817	5.290.595	28.351.680	107.118.013
Anvendte henlæggelser pr. 01.09.18	-2.527.900	-1.279.672	-2.969.372	-171.787	-705.598	-7.654.329
Anvendte henlæggelser pr. 31.12.18	-2.527.900	-1.279.672	-2.969.372	-171.787	-705.598	-7.654.329
Af- og nedskrivninger pr. 01.09.18	-6.334.159	-2.430.457	-14.189.433	-3.814.989	-14.794.904	-41.563.942
Afskrivninger i året	-210.982	-74.738	-722.829	-121.598	-90.927	-1.221.074
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.18	-6.545.141	-2.505.195	-14.912.262	-3.936.587	-14.885.831	-42.785.016
Tilslutningsbidrag pr. 01.09.16	0	0	0	0	-9.019.025	-9.019.025
Tilslutningsbidrag i året	0	0	0	0	-172.000	-172.000
Tilslutningsbidrag pr. 31.12.18	0	0	0	0	-9.191.025	-9.191.025
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.18	11.894.278	1.156.735	29.685.183	1.182.221	3.569.226	47.487.643
					31.12.18	31.08.18
					DKK	DKK

8. Andre tilgodehavender

Moms og afgifter	0	190.643
Øvrige tilgodehavender	18.750	127.500
I alt	18.750	318.143

	31.12.18	31.08.18
	DKK	DKK

9. Likvide beholdninger

Spar Nord, driftskonto	3.392	13.027
I alt	3.392	13.027

10. Gæld til realkreditinstitutter

KommuneKredit, 2,36%, restløbetid 5,5 år	4.415.233	4.789.080
KommuneKredit, 2,12%, restløbetid 16 år	11.770.270	11.957.100
KommuneKredit, 1,63%, restløbetid 23 år	24.061.887	24.491.456
Amortiserede låneomkostninger og kurstab	-402.664	-417.275
Gæld til realkreditinstitutter i alt	39.844.726	40.820.361
Kortfristet del af realkreditgæld	-2.379.000	-2.360.000
I alt	37.465.726	38.460.361
Gæld til forfald efter 5 år	27.610.000	29.350.000

11. Gæld til øvrige kreditinstitutter

Den Jyske Sparekasse, Anlægs lån, 4,45%, restløbetid 5,5 år	2.200.000	2.400.000
Amortiserede låneomkostninger	-9.444	-10.000
Gæld til øvrige kreditinstitutter i alt	2.190.556	2.390.000
Kortfristet del af gæld til kreditinstitutter	-400.000	-400.000
I alt	1.790.556	1.990.000
Gæld til forfald efter 5 år	0	400.000

31.12.18	31.08.18
DKK	DKK

12. Resultat til indregning i næste års priser

Overført til indregning fra tidligere år	651.154	332.803
Årets overdækning	362.366	318.351
I alt	1.013.520	651.154

13. Anden gæld

Moms og afgifter	192.239	0
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	114.535	104.970
ATP og andre sociale ydelser	5.112	3.408
Pensionsbidrag	22.172	18.136
Feriepenge	251.308	217.227
Renter	20.794	88.891
Skyldig løn og afspadsering	26.522	18.171
I alt	632.682	450.803

01.09.18	
31.12.18	2017/18
DKK	DKK

14. Medarbejderforhold

Lønninger og gager	924.656	2.711.537
Bestyrelses honorar	33.443	96.830
ATP-bidrag	6.816	19.785
I alt	964.915	2.828.152
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	6	6

15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til KommuneKredit på 40,25 mio. DKK pr. 31.12.18 har Vesthimmerlands Kommune stillet garanti for gælden.

Herudover er der til sikkerhed for gæld til Den Jyske Sparekasse på DKK 2.914.076 pr. 31.12.18 deponeret ejerpantebrev nom. DKK 1.832.500 med pant i matr. nr. 20 ab, Farsø.

16. Nærtstående parter

Der oplyses ikke om transaktioner med nærtstående parter, da alle transaktioner er gennemført på normale markedsvilkår.

17. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i lov om varmeforsyning samt de fornødne tilpasninger til årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Varmeværket har omlagt regnskabsåret, således at dette følger kalenderåret til 01.01. - 31.12. Første regnskabsår efter omlægningen udgør perioden 01.09.18 - 31.12.18. Omlægningen er gennemført som følge af nye regler i Varmeforsyningsloven.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde varmekædet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå varmekædet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

17. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

OFFENTLIGE TILSKUD

Offentlige tilskud indregnes, når der er rimelig sikkerhed for, at tilskudsbetingelserne er opfyldt, og at tilskuddet vil blive modtaget.

Tilskud modtaget til fremstilling eller opførelse af aktiver indregnes som en periodeafgrænsningspost under gældsforpligtelser. For afskrivningsberettigede aktiver indregnes tilskuddet i takt med afskrivning af aktivet.

TAKSTMÆSSIG OVER-/UNDERDÆKNING

Takstmæssig underdækning vedrørende tidligere år, og som i de kommende år opkræves hos forbrugerne i henhold til den fastlagte indtægtsramme, indregnes særskilt i balancen under tilgodehavender. Takstmæssig underdækning indregnes til den værdi, som ledelsen forventer, vil blive opkrævet i de kommende år. Årets regulering af underdækning indregnes i resultatopgørelsen under nettoomsætningen.

Takstmæssig overdækning vedrørende tidligere år, og som i de kommende år skal afregnes til forbrugerne, indregnes i balancen som en særskilt forpligtelse. Årets regulering af overdækning indregnes i resultatopgørelsen under nettoomsætningen.

EGENKAPITAL

Fra den 1. juni 1982 og fremefter har fjernvarmeværker været omfattet af prisbestemmelserne i den gældende Varmeforsyningslov. Af denne fremgår det, at varmforsyningsvirksomheder ikke må opspare overskud. Som følge heraf er egenkapitalen pr. 31. august 2012 uændret i forhold til basisegenkapitalen pr. 1. juni 1982.

HENLÆGGELSER TIL NYINVESTERING

Varmeforsyningsloven åbner mulighed for at foretage henlæggelser til fremtidige nyinvesteringer og istandsættelser. Hensættelsen kan pr. år maksimalt andrage 20% af den af bestyrelsen udarbejdede investeringsplan, og henlæggelsens akkumulerede maksimum kan maksimalt udgøre 75% af investeringsplanen.

17. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**RESULTATOPGØRELSE****Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af varme indregnes i resultatopgørelsen i overensstemmelse med det i årets løb forbrugte varme inkl. faste bidrag m.v. i henhold til årsopgørelser m.v. udsendt til forbrugerne. Endvidere indregnes årets over-/underdækning i resultatopgørelsen i overensstemmelse med anbefalingerne fra Erhvervsstyrelsen vedr. forsyningsvirksomheder underlagt pristalsregulering.

Produktionsomkostninger

I produktionsomkostninger indregnes omkostninger, der direkte eller indirekte afholdes for at opnå årets varmeindtægter, herunder råvarer og hjælpematerialer.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration samt omkostninger til kontorlokaler, kontoromkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder gebyr- og lejeindtægter.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid, herunder med hensyntagen til Varmeforsyningslovens regler om afskrivningsperioder på minimum 5 år og maksimum 30 år. For varmeværket er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	30	0
Målere	12	0
Produktionsanlæg	5 - 20	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 10	0

17. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Anlægsaktiver afskrives på grundlag af kostpris reduceret med modtagne tilslutningsbidrag fra forbrugerne samt reduceret med de i tidligere år foretagne henlæggelser til investeringer.

Alle aktiver aktiveres, da Varmeforsyningsloven foreskriver, at alle aktiver skal afskrives med en levetid på 5 - 30 år.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

BALANCE**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger, produktionsanlæg, andre anlæg, driftsmateriel og inventar m.v., ledningsnet m.v., målere samt solvarmeanlæg.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Kostprisen for et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

17. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis varmeværkets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til dagspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

17. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

17. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte mængde varme.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Ole Hosbond Poulsen

Revisor

På vegne af: Beierholm

Serienummer: CVR:32895468-RID:1284376754944

IP: 212.98.xxx.xxx

2019-02-20 10:03:30Z

NEM ID 

Jørgen Fransgård

Bestyrelse

På vegne af: Farsø Varmeværk amba

Serienummer: PID:9208-2002-2-471406489780

IP: 185.101.xxx.xxx

2019-02-20 10:06:48Z

NEM ID 

Elmar Preben Sørensen

Bestyrelse

På vegne af: Farsø Varmeværk amba

Serienummer: PID:9208-2002-2-305620032050

IP: 188.176.xxx.xxx

2019-02-20 12:14:27Z

NEM ID 

Bo Rasmussen

Direktion

På vegne af: Farsø Varmeværk amba

Serienummer: PID:9208-2002-2-595710020898

IP: 188.176.xxx.xxx

2019-02-20 12:38:57Z

NEM ID 

Ove Flak

Bestyrelse

På vegne af: Farsø Varmeværk amba

Serienummer: PID:9208-2002-2-234784541963

IP: 188.176.xxx.xxx

2019-02-20 14:12:04Z

NEM ID 

Gunnar Løkke

Bestyrelse

På vegne af: Farsø Varmeværk amba

Serienummer: PID:9208-2002-2-723384066504

IP: 178.157.xxx.xxx

2019-02-20 14:56:20Z

NEM ID 

Søren Kjær-Pedersen

Bestyrelse

På vegne af: Farsø Varmeværk amba

Serienummer: PID:9208-2002-2-018102724838

IP: 188.176.xxx.xxx

2019-02-20 16:56:37Z

NEM ID 

Knud Erik Markussen

Bestyrelse

På vegne af: Farsø Varmeværk amba

Serienummer: PID:9208-2002-2-280504273126

IP: 77.68.xxx.xxx

2019-02-21 10:16:04Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: X8D7J-AUUQF-OSQ6Z-KYZIQ-ELLY-WFSL

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>